

NR. CA 58 / 22.04.2020



Compania de Apa SA Buzau

Catre:

SOCECC – “Societatea de Contabilitate, Expertiza si Consultanta Contabila”
SRL

Această scrisoare de declarație este furnizată în legătură cu auditarea desfășurată de dvs. asupra situațiilor financiare individuale ale societății COMPANIA DE APA SA BUZAU pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2019, în scopul exprimării unei concluzii în care să se precizeze dacă ați sesizat vreun aspect care să vă facă să credeți că informațiile financiare nu sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 1802/2014.

Noi ne asumăm responsabilitatea pentru prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014.

Confirmăm, în cunoștință de cauză și cu încredere că:

1. Nu au existat neregularități care să implice conducerea sau angajații cu un rol important în sistemul contabil și în sistemul de control intern sau care ar fi putut avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare.
2. V-am pus la dispoziție toate registrele contabile și documentația auxiliară și toate procesele verbale ale întrunirilor acționarilor și consiliului de administrație.
3. Confirmăm caracterul complet al informațiilor furnizate cu privire la identificarea părților afiliate.
4. Situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative, incluzând și omisiunile.
5. Societatea a respectat toate aspectele acordurilor contractuale care ar putea avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare în eventualitatea neconformității. Nu a existat nicio neconformitate cu cerințele autorităților de reglementare care ar fi putut avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare în eventualitatea neconformității.
6. Nu avem planuri sau intenții care pot modifica în mod semnificativ valoarea contabilă sau clasificarea activelor și datoriilor reflectate în situațiile financiare.
7. Nu avem planuri de a abandona linii de afaceri sau alte planuri sau intenții care vor avea ca rezultat stocuri excedentare ori uzate moral și niciun stoc nu este stabilit la o valoare în exces față de valoarea realizabilă netă.

8. Societatea are titluri corespunzătoare asupra tuturor activelor, inclusiv terenuri, și nu există nici ipotecă, nici sechestre asupra activelor companiei, cu excepția celor care sunt prezentate în notele la situațiile financiare.

9. Societatea a casat/transferat toate mijloacele fixe utilizate în cadrul imobilului din str. Unirii bl. 8FGH, cedat în cursul anului 2019.

10. Societatea nu a dedus TVA care să se încadreze în prevederile Codului Fiscal cu privire la ajustarea deducerii TVA (art. 305 din Codul fiscal) prin încadrarea operațiunii de vânzare la operațiuni scutite fără drept de deducere.

11. Am înregistrat sau prezentat, după caz, toate datoriile atât cele efective, cât și cele contingente și am prezentat în notele la situațiile financiare toate garanțiile pe care noi le-am acordat terților.

12. Am prezentat și estimat în mod rezonabil și conform reglementărilor contabile în vigoare provizioanele pentru riscuri și cheltuieli.

13. Am evaluat și prezentat creanțele asupra clienților și altor debitori ai societății la valoarea probabilă de încasat.

14. Nu există evenimente ulterioare sfârșitului perioadei care să necesite ajustări sau prezentări suplimentare în situațiile financiare sau în notele la acestea. Estimăm ca efectele COVID19 asupra activității societății nu vor afecta în mod semnificativ capacitatea noastră de a continua activitatea.

15. Nu avem cunoștința de existența altor litigii semnificative în care societatea noastră să fie implicată în calitate de debitor sau creditor în afara celor cuprinse în lista litigiilor pe care v-am prezentat-o dumneavoastră cu ocazia auditului efectuat.

16. Am prezentat debitele, provenite din înregistrarea/achitarea unor corecții și debite stabilite de AM POS Mediu în cursul anului 2019, la valoarea nominală având în vedere atât șansele de câștig în instanță a dosarelor în care am solicitat anularea actelor administrative de stabilire a debitelor cât și prevederile OUG 198/2005 care asigură sursa de finanțare pentru plata cheltuielilor neeligibile și a cofinanțării proiectelor care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă.

17. Cu excepția celor prezentate în notele la situațiile financiare, nu avem contracte pentru alte credite.

COMPANIA DE APA SA BUZAU

Data 15.04.2020

Director general, Savulescu Simona Mariana

Director economic, Vasii Dragomir

